



**INFORMACJA DODATKOWA**  
**DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**  
**ZA 2019 ROK**

**Police, 2020 r.**

**SPIS TREŚCI**

<b>Podstawy prawne i przyjęte skróty</b> .....	4
<b>I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b> .....	5
1.1. Nazwę jednostki .....	5
1.2. Siedzibę jednostki .....	5
1.3. Adres jednostki .....	5
1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki .....	5
2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem .....	5
3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne .....	5
4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) .....	5
5. Inne informacje .....	6
<b>II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b> .....	6
1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczących amortyzacji lub umorzenia .....	6
1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami .....	11
1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długotrwałych aktywów finansowych .....	12
1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto .....	12
1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu .....	13
1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych .....	14
1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego z uwzględnieniem stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek) .....	15
1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym .....	16
1.9. Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: a) powyżej 1 roku do 3 lat, b) powyżej 3 lat do 5 lat, c) powyżej 5 lat .....	16
1.10. Kwota zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego .....	18
1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zobowiązań .....	19
1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych w bilansie ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń .....	20
1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie .....	21
1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie .....	22
1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze .....	23



1.16. Inne informacje .....	24
2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów .....	25
2.2. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie; w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym .....	26
2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie .....	27
2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych .....	28
2.5. Inne informacje .....	29
3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki .....	30



## PODSTAWY PRAWNE I PRZYJĘTE SKRÓTY

*Informację dodatkową sporządzono na podstawie niniejszych aktów:*

**UoR** - Ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity: Dz.U. 2019 poz. 351).

**RMRIIF\_RPK** - Rozporządzenie Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz.U. 2017 poz. 1911, Dz.U. 2018 poz. 2471), z uwzględnieniem Załącznika nr 12.



## I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, OBEJMUJE W SZCZEGÓLNOŚCI:

### 1.1. NAZWĘ JEDNOSTKI

Zakład Odzysku i Składowania Odpadów Komunalnych

### 1.2. SIEDZIBĘ JEDNOSTKI

Leśno Górne, 72-004 Tanowo

### 1.3. ADRES JEDNOSTKI

Leśno Górne, 72-004 Tanowo

### 1.4. PODSTAWOWY PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI

#### 1.4.1. Działalność przeważająca według Polskiej Klasyfikacji Działalności (PKD):

**38.32.Z** - Odzysk surowców z materiałów segregowanych

#### 1.4.2. Dodatkowe informacje dotyczące podstawowego przedmiotu działalności jednostki:

Podstawową działalnością Zakładu jest gospodarowanie odpadami, czyli mechaniczno-biologiczne przetwarzanie niesegregowanych zmieszanych odpadów komunalnych oraz kompostowanie odpadów zielonych zebranych selektywnie i bioodpadów. Produkt końcowy gospodarowania odpadami może być przeznaczony do składowania albo stać się produktem wejściowym dla innego procesu produkcyjnego. Obecnie w ZOiSOK funkcjonują dwie instalacje, tj.: instalacja mechaniczno-biologicznego przetwarzania odpadów oraz instalacja kompostowania selektywnie zebranych odpadów Zakład nie jest już zarządzającym składowiskiem, a posiada jedynie tytuł prawny na podstawie umowy użyczenia z dnia 11.01.2011 roku do działki, na której znajduje się składowisko odpadów innych niż niebezpieczne i obojętne. Składowisko nie zostało jeszcze przekazane w zarządzanie innemu, uprawnionemu podmiotowi.

## 2. WSKAZANIE OKRESU OBJĘTEGO SPRAWOZDANIEM

ROK 2019

## 3. WSKAZANIE, ŻE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZAWIERA DANE ŁĄCZNE

Nie, sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.



#### **4. OMÓWIENIE PRZYJĘTYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI, W TYM METOD WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW (TAKŻE AMORTYZACJI)**

- 4.1.** Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.
- 4.2.** W przypadku zakupu lub nabycia aktywów Jednostka nie wycenia aktywów według ceny zakupu.
- 4.3.** W przypadku wytworzenia we własnym zakresie aktywów Jednostka wycenia aktywa według kosztu wytworzenia.
- 4.4.** W przypadku ujawnienia aktywów w trakcie inwentaryzacji Jednostka wycenia aktywa według wartości godziwej.
- 4.5.** W przypadku spadku lub darowizny aktywów Jednostka wycenia aktywa według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu.
- 4.6.** W pozostałych przypadkach Jednostka wycenia aktywa według wartości godziwej.
- 4.7.** Jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych i amortyzacyjnych co miesiąc.
- 4.8.** Jednostka dokonuje jednorazowego spisania w koszty w miesiącu przyjęcia do używania składników majątku określonych w § 7 ust. 2 RMRiF\_RPK.
- 4.9.** Jednostka nie posiada książek i zbiorów bibliotecznych oraz nie prowadzi ewidencji w oparciu o konto 014 i nie dokonuje jednorazowego spisania w koszty książek i innych zbiorów bibliotecznych.
- 4.10.** Jednostka nie posiada środków dydaktycznych służących procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych oraz nie dokonuje jednorazowego spisania w koszty środków dydaktycznych.
- 4.11.** Jednostka nie dokonuje wyceny aktywów finansowych.
- 4.12.** Jednostka dokonuje wyceny aktywów materiałów według ceny zakupu.
- 4.13.** Jednostka stosuje uproszczoną zasadę dokonywania odpisu aktualizującego należności, tj. nie rzadziej niż na dzień bilansowy dokonuje analizy poszczególnych tytułów należności, że szczególnym uwzględnieniem należności przeterminowanych i w oparciu o przeprowadzoną analizę tworzy odpis aktualizujący dla należności spełniające przesłanki określone w art. 35b UoR.
- 4.14.** Jednostka nie stosuje innych szczególnych zasad dotyczących wyceny aktywów i pasywów.

#### **5. INNE INFORMACJE**

Nie wprowadzono.

## **II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA OBEJMUJĄ W SZCZEGÓLNOŚCI:**



**1.1. SZCZEGÓŁOWY ZAKRES ZMIAN WARTOŚCI GRUP RODZAJOWYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH, WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH, ZAWIERAJĄCY STAN TYCH AKTYWÓW NA POCZĄTEK ROKU OBROTOWEGO, ZWIĘKSZENIA I ZMNIJSZENIA Z TYTUŁU: AKTUALIZACJI WARTOŚCI, NABYCIA, ROZCHODU, PRZEMIESZCZENIA WEWNĘTRZNEGO ORAZ STAN KOŃCOWY, A DLA MAJĄTKU AMORTYZOWANEGO - PODOBNE PRZEDSTAWIENIE STANÓW I TYTUŁÓW ZMIAN DOTYCZĄCYCH AMORTYZACJI LUB UMORZENIA**

**Tabela 1.** Zmiany stanu wartości początkowej rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan aktywów na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Stan aktywów na koniec roku obrotowego
			aktualizacja wartości	nabycie	przemieszczenia wewnętrzne	inne	razem zwiększenia	aktualizacja wartości	rozchód	przemieszczenia wewnętrzne	inne	razem zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
I.	Razem - rzeczowe aktywa trwałe	22 591 759,38	0,00	414 071,56	23 912,96	4 360,52	442 345,04	0,00	0,00	23 912,96	1 050,48	24 963,44	<b>23 009 140,98</b>
1.	Grunty ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
1.1.	Grunty stanowiące własność JST	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
1.2.	Grunty w użytkowaniu wieczystym	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej ogółem	15 467 114,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>15 467 114,56</b>
2.1.	Budynki, lokale	5 216 166,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>5 216 166,21</b>
2.2.	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10 250 948,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>10 250 948,35</b>
3.	Pozostałe środki trwałe ogółem	6 948 848,05	0,00	0,00	23 912,96	4 360,52	28 273,48	0,00	0,00	0,00	1 050,48	1 050,48	<b>6 976 071,05</b>
3.1.	Środki transportu	1 616 383,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>1 616 383,78</b>
3.2.	Inne środki trwałe	5 332 464,27	0,00	0,00	23 912,96	4 360,52	28 273,48	0,00	0,00	0,00	1 050,48	1 050,48	<b>5 359 687,27</b>
4.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	175 796,77	0,00	414 071,56	0,00	0,00	414 071,56	0,00	0,00	23 912,96	0,00	23 912,96	<b>565 955,37</b>
II.	Razem - wartości niematerialne i prawne	15 236,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>15 236,84</b>





## Zakład Odzysku i Składowania Odpadów Komunalnych

Nazwa:  
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2019 rokStrona:  
9 z 30

1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	15 236,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>15 236,84</b>
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
<b>OGÓŁEM:</b>		<b>22 606 996,22</b>	<b>0,00</b>	<b>414 071,56</b>	<b>23 912,96</b>	<b>4 360,52</b>	<b>442 345,04</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>23 912,96</b>	<b>1 050,48</b>	<b>24 963,44</b>	<b>23 024 377,82</b>

**Tabela 2.** Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji rzeczowych składników majątku trwałego oraz wartości niematerialnych i prawnych.

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie / amortyzacja - stan na początek okresu	Zwiększenia					Zmniejszenia					Umorzenie / amortyzacja - stan na koniec okresu
			aktualizacja wartości	nabycie	przemieszczenia wewnętrzne	inne	razem zwiększenia	aktualizacja wartości	rozchód	przemieszczenia wewnętrzne	inne	razem zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
I.	Razem - rzeczowe aktywa trwałe	13 635 569,71	0,00	0,00	0,00	852 119,62	852 119,62	0,00	0,00	0,00	1 050,48	1 050,48	<b>14 486 638,85</b>
1.	Grunty ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
1.1.	Grunty stanowiące własność JST	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
1.2.	Grunty w użytkowaniu wieczystym	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej ogółem	7 363 200,67	0,00	0,00	0,00	590 429,99	590 429,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>7 953 630,66</b>
2.1.	Budynki, lokale	1 721 788,81	0,00	0,00	0,00	129 137,31	129 137,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>1 850 926,12</b>
2.2.	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5 641 411,86	0,00	0,00	0,00	461 292,68	461 292,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>6 102 704,54</b>



## Zakład Odzysku i Składowania Odpadów Komunalnych

**Nazwa:**  
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2019 rok

**Strona:**  
10 z 30

3.	Pozostałe środki trwałe ogółem	6 272 369,04	0,00	0,00	0,00	261 689,63	261 689,63	0,00	0,00	0,00	1 050,48	1 050,48	<b>6 533 008,19</b>
3.1.	Środki transportu	1 196 045,09	0,00	0,00	0,00	133 515,58	133 515,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>1 329 560,67</b>
3.2.	Inne środki trwałe	5 076 323,95	0,00	0,00	0,00	128 174,05	128 174,05	0,00	0,00	0,00	1 050,48	1 050,48	<b>5 203 447,52</b>
4.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
II.	Razem - wartości niematerialne i prawne	15 236,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>15 236,84</b>
1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	15 236,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>15 236,84</b>
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
	<b>OGÓŁEM:</b>	<b>13 650 806,55</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>852 119,62</b>	<b>852 119,62</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 050,48</b>	<b>1 050,48</b>	<b>14 501 875,69</b>

**1.2. AKTUALNA WARTOŚĆ RYNKOWA ŚRODKÓW TRWAŁYCH, W TYM DÓBR KULTURY - O ILE JEDNOSTKA DYSPONUJE TAKIMI INFORMACJAMI**

Wartość "0,00 zł" oznacza, że Jednostka nie dysponuje aktualną wartością rynkową lub jest ona zerowa.

Lp.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa (zł)	W tym dobra kultury (zł)	Dodatkowe informacje
1.	1.1. Grunty	0,00	0,00	
2.	1.1.1. Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	
3.	1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	
4.	1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	
5.	1.4. Środki transportu	0,00	0,00	
6.	1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	
	<b>OGÓŁEM:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	

**1.3. KWOTA DOKONANYCH W TRAKCIE ROKU OBROTOWEGO ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ AKTYWÓW TRWAŁYCH ODRĘBNIÉ DLA DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW NIEFINANSOWYCH ORAZ DŁUGOTRWAŁYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe:	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Długoterminowe aktywa finansowe:	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.	Akcje i udziały	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>OGÓŁEM:</b>	0,00	0,00	0,00	0,00

**1.4. WARTOŚĆ GRUNTÓW UŻYTKOWANYCH WIECZYŚCIE**

W jednostce nie występują grunty użytkowane wieczysto.

**1.5. WARTOŚĆ NIEAMORTYZOWANYCH LUB NIEUMARZANYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ ŚRODKÓW TRWAŁYCH, UŻYWANYCH NA PODSTAWIE UMÓW NAJMU, DZIERŻAWY I INNYCH UMÓW, W TYM Z TYTUŁU UMÓW LEASINGU**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
4.	Środki transportu	844 000,00	0,00	0,00	<b>844 000,00</b>
5.	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
	<b>OGÓŁEM:</b>	844 000,00	0,00	0,00	844 000,00

**1.6. LICZBA ORAZ WARTOŚĆ POSIADANYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH,  
W TYM AKCJI I UDZIAŁÓW ORAZ DŁUŻNYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH**

Lp.	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku obrotowego (zł)	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego (zł)		Stan na koniec roku obrotowego (zł)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Akcje i udziały	0	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
2.	Dłużne papiery wartościowe	0	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>

**1.7. DANE O ODPISACH AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI, ZE WSKAZANIEM STANU NA POZĄTEK ROKU OBROTOWEGO, ZWIĘKSZENIACH, WYKORZYSTANIU, ROZWIĄZANIU I STANIE NA KONIEC ROKU OBROTOWEGO Z UWZGLĘDNIENIEM STANU NALEŻNOŚCI FINANSOWYCH JEDNOSTEK SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO (STAN ZAGROŻONYCH POŻYCZEK)**

Lp.	Tytuł należności	Stan na początek okresu	Kwota zwiększenia	Zmniejszenia		Stan na koniec okresu	Uszczegółowienie
				Kwota wykorzystania <sup>1)</sup>	Rozwiązanie (spłata)		
1.	Należności związane z dochodami podatkowymi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.	Należności związane z dochodami z majątku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.	Należności związane z pozostałymi dochodami	2 924,84	17 394,13	0,00	2 924,84	17 394,13	należności z tytułu dostaw i usług
	<b>OGÓŁEM:</b>	2 924,84	17 394,13	0,00	2 924,84	17 394,13	

**1) Wykaz tytułów:**

- przedawnienia
- umorzenia zaległości
- wygaśnięcie zobowiązania
- decyzja rozłożenia na raty
- inne

**1.8. DANE O STANIE REZERW WEDŁUG CELU ICH UTWORZENIA NA POCZĄTEK ROKU OBROTOWEGO, ZWIĘKSZENIACH, WYKORZYSTANIU, ROZWIĄZANIU I STANIE KOŃCOWYM**

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw wg celu utworzenia)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia		Stan na koniec okresu
				Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1.	Rezerwa na materiały do dalszego zagospodarowania	7 410,26	0,00	0,00	0,00	7 410,26
2.	Rezerwa na roszczenie pracownicze sporne sygnatura akt IX P253/18	17 240,47	0,00	0,00	17 240,47	0,00
3.	Rezerwa - szkoda PL2018 121100396 ZETOR ZPL 58JA - uzupełnienie odszkodowania	352,09	0,00	0,00	352,09	0,00
4.	Rezerwa na inwestycje z własnych środków Zakładu	0,00	369 732,06	0,00	0,00	369 732,06
5.	Rezerwa na nadpłatę ZUS	0,00	10,10	0,00	0,00	10,10
	<b>OGÓŁEM:</b>	25 002,82	369 742,16	0,00	17 592,56	377 152,42

**1.9. PODZIAŁ ZOBOWIĄZAŃ DŁUGOTERMINOWYCH O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO, PRZEWIDYWANYM UMOWĄ LUB WYNIKAJĄCYM Z INNEGO TYTUŁU PRAWNEGO, OKRESIE SPŁATY: A) POWYŻEJ 1 ROKU DO 3 LAT, B) POWYŻEJ 3 LAT DO 5 LAT, C) POWYŻEJ 5 LAT**

Lp.	Zobowiązania	Okres wymagalności:	
		a) powyżej 1 roku do 3 lat	
		stan na:	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1.	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
2.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
3.	inne zobowiązania finansowe (wekslowe)	0,00	0,00
4.	zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
5.	z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
6.	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
7.	pozostałe	0,00	0,00
	<b>OGÓŁEM:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>





Lp.	Zobowiązania	Okres wymagalności:	
		b) powyżej 3 lat do 5 lat	
		stan na:	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1.	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
2.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
3.	inne zobowiązania finansowe (wekslowe)	0,00	0,00
4.	zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
5.	z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
6.	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
7.	pozostałe	0,00	0,00
	<b>OGÓŁEM:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Lp.	Zobowiązania	Okres wymagalności:	
		c) powyżej 5 lat	
		stan na:	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1.	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
2.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
3.	inne zobowiązania finansowe (wekslowe)	0,00	0,00
4.	zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
5.	z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
6.	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
7.	pozostałe	0,00	0,00
	<b>OGÓŁEM:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



**1.10. KWOTA ZOBOWIĄZAŃ W SYTUACJI, GDY JEDNOSTKA KWALIFIKUJE UMOWY LEASINGU ZGODNIE Z PRZEPISAMI PODATKOWYMI (LEASING OPERACYJNY), A WEDŁUG PRZEPISÓW O RACHUNKOWOŚCI BYŁBY TO LEASING FINANSOWY LUB ZWROTNY Z PODZIAŁEM NA KWOTĘ ZOBOWIĄZAŃ Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO LUB LEASINGU ZWROTNEGO**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań (zł)	Dodatkowe informacje
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości	0,00	
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o rachunkowości	0,00	
	<b>OGÓŁEM:</b>	<b>0,00</b>	

**1.11. ŁĄCZNA KWOTA ZOBOWIĄZAŃ ZABEZPIECZONYCH NA MAJĄTKU JEDNOSTKI ZE WSKAZANIEM CHARAKTERU I FORMY TYCH ZOBOWIĄZAŃ**

Lp.	Forma i charakter zabezpieczenia	Kwota zabezpieczenia	Kwota zobowiązania	Rodzaj zobowiązania
1.	Weksle	0,00	0,00	
2.	Hipoteka	0,00	0,00	
3.	Zastaw, w tym zastaw skarbowy	0,00	0,00	
4.	Inne (gwarancja bankowa, kara umowna)	0,00	0,00	
	<b>OGÓŁEM:</b>	0,00	0,00	

**1.12. ŁĄCZNA KWOTA ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH, W TYM RÓWNIEŻ UDZIELONYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ GWARANCJI I PORĘCZEŃ, TAKŻE WEKSLOWYCH, NIEWYKAZYWANYCH W BILANSIE ZE WSKAZANIEM ZOBOWIĄZAŃ ZABEZPIECZONYCH NA MAJĄTKU JEDNOSTKI ORAZ CHARAKTERU I FORMY TYCH ZABEZPIECZEŃ**

Lp.	Rodzaj zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia	Forma i charakter zobowiązania warunkowego
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym udzielone dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	
2.	Kaucje i wadia	0,00	0,00	
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy	0,00	0,00	
4.	Nieuznane roszczenia wierzyciela	0,00	0,00	
5.	Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki (hipoteki)	0,00	0,00	
6.	Zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	
7.	Inne	0,00	0,00	
	<b>OGÓŁEM:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	

**1.13. WYKAZ ISTOTNYCH POZYCJI CZYNNYCH I BIERNYCH ROZLICZEŃ MIĘDZYOKRESOWYCH, W TYM KWOTĘ CZYNNYCH ROZLICZEŃ MIĘDZYOKRESOWYCH KOSZTÓW STANOWIĄCYCH RÓŻNICĘ MIĘDZY WARTOŚCIĄ OTRZYMANYCH FINANSOWYCH SKŁADNIKÓW AKTYWÓW A ZOBOWIĄZANIEM ZAPŁATY ZA NIE**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan (zł)		Dodatkowe informacje
		na początek okresu	na koniec okresu	
1.	Czynne rozliczenia międzyokresowe - ogółem:	<b>28 673,97</b>	<b>15 470,53</b>	
1.1.	Ubezpieczenie majątkowe i komunikacyjne Zakładu	23 570,77	8 711,51	
1.2.	Certyfikaty kwalifikacyjne- podpis elektroniczny	573,21	607,20	
1.3.	Abonament za uaktualnienie programów komputerowych	3 840,89	3 628,08	
1.4.	Pozostałe opłaty za portale, domeny	689,10	2 523,74	
2.	Bierne rozliczenia międzyokresowe - ogółem:	<b>910,90</b>	<b>0,00</b>	
2.1.	Odnowienie w 2018 roku na 2019 rok programów Symfonia : Premium, Środki trwałe,E-BOX	910,90	0,00	
	<b>OGÓŁEM:</b>	<b>29 584,87</b>	<b>15 470,53</b>	

**1.14. ŁĄCZNA KWOTA OTRZYMANYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ GWARANCJI I PORĘCZEŃ NIEWYKAZANYCH W BILANSIE**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń (zł)	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami (zł)	Dodatkowe informacje
1.	Otrzymane gwarancje	0,00	0,00	
2.	Otrzymane poręczenia	0,00	0,00	
	<b>OGÓŁEM:</b>	0,00	0,00	

**1.15. KWOTA WYPŁACONYCH ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość (zł)	Dodatkowe informacje
1.	wynagrodzenia osobowe	1 647 743,81	
2.	nagrody jubileuszowe i odprawy	90 517,50	
3.	ekwiwalenty za urlop	196 784,67	ekwiwalent za urlop oraz wynagrodzenia za urlopy pracowników
4.	dodatkowe wynagrodzenie roczne (według okresu którego dotyczy)	135 807,48	
5.	składki ZUS pracodawcy	356 725,78	
6.	składki na Fundusz Pracy	31 701,48	
7.	świadczenia wypłacane w ramach BHP wraz z ekwiwalentami, np. za pranie odzieży służbowej czy umundurowania	39 042,29	
8.	wydatki poniesione na opiekę profilaktyczną pracowników	6 752,85	
9.	wydatki poniesione na szkolenia pracowników wraz z dojazdami i kosztami zakwaterowania	13 222,60	
10.	inne (wskazać istotne)	167 265,85	dowóz pracowników do i z pracy, wynagrodzenia bezosobowe, ZFŚS posiłki regeneracyjne
	<b>OGÓŁEM:</b>	<b>2 685 564,31</b>	

**1.16. INNE INFORMACJE**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość (zł)	Dodatkowe informacje
1.	Prewspółczynnik zastosowany do rozliczeń podatku VAT	91,00	Prewspółczynnik wstępny i rzeczywisty za 2019 rok wyniósł w ZOiSOK 91%. VAT nieodliczony w 2019 roku - 62,3 tys. zł. Należności z tyt VAT na 31.12.2019 rok wnoszą 159 048,63 zł., z tego: - Deklaracja VAT 7-120 572,52 zł, VAT do odliczenia następnego m-ce 38 476,11 zł.



**2.1. WYSOKOŚĆ ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ ZAPASÓW**

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan odpisów na koniec okresu	Dodatkowe informacje
				Wykorzystanie	Rozwiązanie	Razem		
1.	Materiały	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.	Towary	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	<b>OGÓŁEM:</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

**2.2. KOSZT WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE; W TYM ODSETKI ORAZ RÓŻNICE KURSOWE, KTÓRE POWIĘKSZYŁY KOSZT WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE W ROKU OBROTOWYM**

Lp.	Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia w ubiegłym roku lub suma z lat ubiegłych			Koszt wytworzenia w bieżącym roku		
		Ogółem	W tym:		Ogółem	W tym:	
			odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
1.	Inwestycje z własnych środków Zakładu	36 679,06	0,00	0,00	40 967,94	0,00	0,00
2.	Inwestycje z dotacji celowej z Gminy	148 159,56	0,00	0,00	373 103,62	0,00	0,00
	<b>OGÓŁEM:</b>	184 838,62	0,00	0,00	414 071,56	0,00	0,00

**2.3. KWOTA I CHARAKTER POSZCZEGÓLNYCH POZYCJI PRZYCHODÓW LUB KOSZTÓW O NADZWYCZAJNEJ WARTOŚCI LUB KTÓRE WYSTĄPIŁY INCYDENTALNIE**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota (zł)	Dodatkowe informacje
<b>1.</b>	<b>Przychody (2+3):</b>	<b>0,00</b>	
2.	Przychody o nadzwyczajnej wartości	0,00	
3.	Przychody, które wystąpiły incydentalnie	0,00	
<b>4.</b>	<b>Koszty (5+6):</b>	<b>0,00</b>	
5.	Koszty o nadzwyczajnej wartości	0,00	
6.	Koszty, które wystąpiły incydentalnie	0,00	



**2.4. INFORMACJA O KWOCIE NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU PODATKÓW REALIZOWANYCH PRZEZ ORGANY PODATKOWE PODLEGŁE MINISTROWI WŁAŚCIWEMU DO SPRAW FINANSÓW PUBLICZNYCH WYKAZANYCH W SPRAWOZDANIU Z WYKONANIA PLANU DOCHODÓW BUDŻETOWYCH**

Nie dotyczy

**2.5. INNE INFORMACJE**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość	Dodatkowe informacje
1.	Zakład zmagazynował na 31.12.2019 r. odpady o kodzie 19 05 99 w Mg, przed ostatecznym ich przetworzeniem ( przesianiem) i przekazaniem na zewnątrz do zagospodarowania	2 106,77	Problem z zagospodarowaniem odpadów powstających w wyniku przetwarzania mechaniczno biologicznego odpadów komunalnych istnieje od 2018 roku.
2.	Zakład zmagazynował na 31.12.2019 r. odpady o kodzie 19 12 12 ( balast)-w Mg	7 893,86	Problem z zagospodarowaniem odpadów powstających w wyniku przetwarzania mechaniczno biologicznego odpadów komunalnych istnieje od 2018 roku.
3.	W 2019 roku Zakład otrzymał pomoc de minimis udzieloną przez :Marszałka Województwa Zachodniopomorskiego, na podstawie art. 67a §1 pkt. 1 w zawiązkuz art. 67 b § 1 pkt. 2 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 roku Ordynacja podatkowa ( tekst jedn. Dz.U. z 2012 r., poz. 749), oraz ustawy z dnia 30 kwietnia 2004 roku o postępowaniu w sprawach dotyczących pomocy publicznej o wartości brutto 12 296,56 zł, stanowiącej równowartość 2 869,88 euro	12 296,56	pomoc de minimis udzielona przez :Marszałka Województwa Zachodniopomorskiego z tytułu rozłożenia na 8 rat opłat środowiskowych za 2019 rok w łącznej kwocie 400 000, 00 zł
4.	W 2019 roku Zakład otrzymał pomoc de minimis udzielona przez Burmistrza Polic, na podstawie art. 67a § 1 pkt. 3 w zawiązkuz art. 67 b § 1 pkt. 2 ustawy Ordynacja podatkowa ( Dz. U. z 2019 poz. 900 z późn. zm. ) o wartości brutto 285 707,60 zł, stanowiącej równowartość 67 088,91 euro	285 707,60	pomoc de minimis udzielona przez Burmistrza Polic z tytułu odroczenia terminu płatności oraz umorzenia części podatku od nieruchomości wraz z odsetkami za 2019 rok.
5.	Zakład wystąpił o zwolnienie z obowiązku wpłaty do budżetu Gminy Police nadwyżki środków obrotowych w kwocie 62 792,01 zł za 2019 rok, ustalonej na 31.12.2019 roku i przeznaczenie jej na zwiększenie stanu środków obrotowych Zakładu.	62 792,01	



**3. INNE INFORMACJE NIŻ WYMIENIONE POWYŻEJ, JEŻELI MOGŁYBY W  
ISTOTNY SPOSÓB WPŁYNAĆ NA OCENĘ SYTUACJI MAJĄTKOWEJ I  
FINANSOWEJ ORAZ WYNIK FINANSOWY JEDNOSTKI**

Nie wprowadzono.

---

**Krystyna Wyrwicz**

**2020-03-16**

**Katarzyna Szymańska -  
Korzeniewska**

.....  
(główny księgowy)

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)